

郑州市二七区慈善总会
2020 年度会计报表审计报告

精诚审字（2021）第 191 号

河南精诚联合会计师事务所
（普通合伙）

地址：郑州市商务外环路 7 号

电话：0371-55698117

传真：0371-55698117

郑州市二七区慈善总会

年报审计报告

AUDIT REPORT



精诚审字（2021）第191号

审计机构：河南精诚联合会计师事务所[41000018]

所属协会：河南省注册会计师协会

本报告已在河南省注册会计师协会业务报备系统备案，请以防伪验证码登录
www.henicpa.org.cn 首页查询报告真伪及详细信息。



河南精诚联合会计师事务所

精诚审字（2021）第 191 号



审 计 报 告

郑州市二七区慈善总会：

我们审计了后附的郑州市二七区慈善总会财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、2020 年度的业务活动表、现金流量表及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是郑州市二七区慈善总会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、基本情况

郑州市二七区慈善总会，统一社会信用代码(登记证号)为 5140100772151730H，登记证书有效期为 2018 年 3 月 7 日至 2022 年 3 月 6 日。法定代表人为胡悦冬，地址为郑州市二七区大学中路 59 号，业务主管单位为郑州市二七区民政局。

四、财务状况

(一) 资产负债情况

1. 截至 2020 年 12 月 31 日资产总额为 18,565,808.28 元，其中：货币资金 18,394,700.86 元，预付账款 1,295.16 元，其他应收款 11,365.45 元，存货 12,845.24 元，待摊费用 27,013.89 元，固定资产原值 147,791.00 元，累计折旧 35,417.58 元，固定资产净值 112,373.42 元，无形资产原值 9,300.00 元，累计摊销 3,085.74 元，无形资产净值 6,214.26 元。

2. 截至 2020 年 12 月 31 日负债总额为 112,119.37 元，其中：应付职工薪酬 2,993.02 元，应交税金 94,753.92 元，其他应付款 14,372.43 元。

3. 截至 2020 年 12 月 31 日净资产总额为 18,453,688.91 元，其中：限定性净资产 1,198,932.77 元，非限定性净资产 17,254,756.14 元。

（二）收入费用情况

1. 2020 年度收入合计 12,851,708.68 元，其中：捐赠收入 12,194,783.07 元，提供服务收入 60,590.60 元，其他收入 596,335.01 元。

2. 2020 年度总支出合计 24,796,008.01 元，其中：业务活动成本 23,954,072.73 元，管理费用 516,724.28 元，筹资费用 323,511.00 元，其他费用 1,700.00 元。

五、审计意见

根据民政部、财政部、国家税务总局联合下发的“民发〔2016〕189 号”关于印发《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的通知，郑州市二七区慈善总会 2019 年度总收入 9,190,472.78 元，2020 年度慈善活动支出 23,954,072.73 元，占上年总收入的 260.64%，符合“民发〔2016〕189 号”规定的年度慈善活动支出不得低于上年总收入的百分之七十的要求；2020 年度总支出 24,796,008.01 元，管理费用支出 516,724.28 元，占当年总支出的 2.08%，符合“民发〔2016〕189 号”规定的年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十三的要求。我们认为，郑州市二七区慈善总会财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了郑州市二七区慈善总会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的现金流量及业务活动成果。

河南精诚联合会计师事务所

（普通合伙）

中国·郑州

中国注册会计师：任清松

中国注册会计师：马云霞

二〇二一年三月十八日

资产负债表

编制单位: 郑州市二七区慈善总会

2020年12月31日

金额单位: 元

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	28,262,300.20	18,394,700.86	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		14,372.43
应收款项	3	2,011,600.00	11,365.45	应付工资	25		2,993.02
预付帐款	4		1,295.16	应交税金	26		94,753.92
存货	5	86,300.00	12,845.24	预收账款	27		
待摊费用	6		27,013.89	预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	30,360,200.20	18,447,220.60	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		112,119.37
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
固定资产:				长期负债合计	36		
固定资产原价	13	46,747.00	147,791.00				
减: 累计折旧	14	16,936.50	35,417.58	受托代理负债:			
固定资产净值	15	29,810.50	112,373.42	受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	38		112,119.37
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	29,810.50	112,373.42				
无形资产:							
无形资产	20	7,977.54	6,214.26	净资产:			
				非限定性净资产	39	26,282,301.55	17,254,756.14
受托代理资产:				限定性净资产	40	4,115,686.69	1,198,932.77
受托代理资产	21			净资产合计	41	30,397,988.24	*18,453,688.91
资产总计	22	30,397,988.24	18,565,808.28	负债和净资产总计	42	30,397,988.24	18,565,808.28

业务活动表

编制单位:郑州市二七区慈善总会

2020年度

金额单位: 元

项目	行次	上年累计数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	1						
其中: 捐赠收入	2	5, 180, 797. 87	3, 317, 910. 45	8, 498, 708. 32	3, 449, 216. 95	8, 745, 566. 12	12, 194, 783. 07
会费收入	3						
提供服务收入	4	67, 620. 30		67, 620. 30	60, 590. 60		60, 590. 60
商品销售收入	5						
政府补助收入	6						
投资收益	7						
其他收入	8	618, 295. 06	5, 849. 10	624, 144. 16	595, 535. 01	800. 00	596, 335. 01
收入合计	9	5, 866, 713. 23	3, 323, 759. 55	9, 190, 472. 78	4, 105, 342. 56	8, 746, 366. 12	12, 851, 708. 68
二、费用	10						
(一) 业务活动成本	11	7, 137, 531. 86		7, 137, 531. 86	23, 954, 072. 73		23, 954, 072. 73
其中: 慈善支出	12	7, 137, 531. 86		7, 137, 531. 86	23, 954, 072. 73		23, 954, 072. 73
其他支出	13						
(二) 管理费用	14	473, 445. 98		473, 445. 98	516, 724. 28		516, 724. 28
(三) 筹资费用	15				323, 511. 00		323, 511. 00
(四) 其他费用	16	7, 244. 00		7, 244. 00	1, 700. 00		1, 700. 00
费用合计	17	7, 618, 221. 84		7, 618, 221. 84	24, 796, 008. 01		24, 796, 008. 01
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18	1, 530, 728. 65	-1, 530, 728. 65		11, 663, 120. 04	-11, 663, 120. 04	
四、净资产变动额(若为净资产减少额, 以“-”号填列)	19	-220, 779. 96	1, 793, 030. 90	1, 572, 250. 94	-9, 027, 545. 41	-2, 916, 753. 92	-11, 944, 299. 33

现金流量表

编制单位： 郑州市二七区慈善总会

2020年度

金额单位： 元

项 目	本期数	上期数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	8,962,634.56	8,377,228.62
收到会费收到的现金		
提供服务收到的现金	60,590.60	
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金	675,120.15	619,295.06
现金流入小计	9,698,345.31	8,996,523.68
提供捐赠或者资助支付的现金	18,872,497.08	8,688,281.86
支付给员工以及为员工支付的现金	400,780.99	376,305.88
购买商品接受劳务支付的现金		
支付的其他与业务活动有关的现金	191,622.58	205,947.69
现金流出小计	19,464,900.65	9,270,535.43
业务活动产生的现金净流量	-9,766,555.34	-274,011.75
二、投资活动产生的现金净流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收的现金		
处置固定资产和产无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	101,044.00	9,300.00
对外投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	101,044.00	9,300.00
投资活动产生的现金流量净额	-101,044.00	-9,300.00
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金		10,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	0.00	10,000.00
偿还借款所支付的现金		10,000.00
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	0.00	10,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-9,867,599.34	-283,311.75

郑州市二七区慈善总会

2020 年度会计报表附注

(除特别说明, 金额单位为人民币元)

一、基本情况

郑州市二七区慈善总会(以下简称本社会团体)2005 年 01 月 07 日经郑州市二七区民政局批准登记。统一社会信用代码(登记证号)为 51410100772151730H;法定代表人:胡悦冬;业务主管单位:郑州市二七区民政局;业务范围:筹集善款、扶贫济困、慈善救助、公益援助。

二、财务报表的编制基础

本社会团体财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本社会团体以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本社会团体会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本社会团体会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 短期投资核算方法

短期投资指本社会团体持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7. 坏账核算办法

本社会团体的坏账核算采用直接转销法。

8. 存货核算方法

(1) 存货分类：本社会团体存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本社会团体材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本社会团体存货每年定期盘点一次。

9. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本社会团体长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本社会团体长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

10. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的 5%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	5 年	5%	19%

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
其他设备	5 年	5%	19%

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12. 无形资产计价和摊销方法

本社会团体对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，

13. 受托代理资产

受托代理资产是指本社会团体接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本社会团体将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是社会团体承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

16. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本社会团体按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当社会团体存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	年初数	期末数
现金		
银行存款	28,232,300.20	18,374,700.86
其他货币资金	30,000.00	20,000.00
合 计	28,262,300.20	18,394,700.86

2、应收款项

债务人名称	年初数	期末数
邓昱洁	2,000,000.00	
徐海金	11,600.00	
李蕊		8,365.45
河南飞鹏新能源汽车服务有限公司		3,000.00
合 计	2,011,600.00	11,365.45

3、预付账款

债务人名称	年初数	期末数
车辆保险		1,295.16
合 计		1,295.16

4、存货

项 目	年初数	期末数
库存商品	86,300.00	12,845.24
合 计	86,300.00	12,845.24

5、待摊费用

项 目	年初数	期末数
预提维修费		27,013.89
合 计		27,013.89

6.固定资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	46,747.00	101,044.00		147,791.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具		96,800.00		96,800.00
办公设备	46,747.00	4,244.00		50,991.00
二、累计折旧合计	16,936.50	18,481.08		35,417.58
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具		9,196.00		9,196.00
办公设备	16,936.50	9,285.08		26,221.58
三、固定资产账面价值合计	29,810.50			112,373.42
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				87,604.00
办公设备	29,810.50			24,769.42

7.无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	9,300.00			9,300.00
其中：土地使用权				
财务软件	9,300.00			9,300.00
二、累计摊销合计	1,322.46	1,763.28		3,085.74
其中：土地使用权				
财务软件	1,322.46	1,763.28		3,085.74

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
三、无形资产账面价值合计	7,977.54			6,214.26
其中：土地使用权				
财务软件	7,977.54			6,214.26

8、应付款项

债权人名称	年初数	期末数
社会保险-公司缴纳部分		5,372.43
其他—王梦瑶退回工资		9,000.00
合 计		14,372.43

9、应付工资

项 目	年初数	本期计提数	本期实发数	期末数
住房公积金		9,312.00	9,312.00	
社会保险费		22,659.76	19,666.74	2,993.02
工资		272,683.32	272,683.32	
合 计		304,655.08	301,662.06	2,993.02

10、应交税金

项 目	年初数	本期计提数	本期实发数	期末数
房产税		65,953.92		65,953.92
土地使用税		28,800.00		28,800.00
合 计		94,753.92		94,753.92

11.净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
限定性净资产	4,115,686.69	8,746,366.12	11,663,120.04	1,198,932.77
非限定性净资产	26,282,301.55	11,663,120.04	20,690,665.45	17,254,756.14
合 计	30,397,988.24	20,409,486.16	32,353,785.49	18,453,688.91

12. 收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	12,194,783.07	8,498,708.32
提供服务收入	60,590.60	67,620.30
上级补助收入		
其他收入	596,335.01	624,144.16
合 计	12,851,708.68	9,190,472.78

13. 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	23,954,072.73	7,137,531.86
合 计	23,954,072.73	7,137,531.86

14. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	24,036.86	24,499.65
人员工资	212,683.32	273,064.43
住房公积金	18,624.00	14,976.00
社会保险费	67,447.96	78,265.45
其他支出	100.00	123.00
维修费	37,819.53	14,498.35
手续费		975.00
差旅费	32,039.91	41,215.00
职工福利费	10,217.60	13,980.00
审计费	5,000.00	5,000.00
固定电话费	3,361.18	2,000.00
工会会费		4,849.10
会务费	10,600.00	
房产税	65,953.92	
城镇土地使用税	28,800.00	
合 计	516,684.28	473,445.98

15、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
宣传费	58,636.00	
印刷费	264,875.00	
合 计	323,511.00	

16、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工会支出		5,544.00
会员会费	1,700.00	1,700.00
合 计	1,700.00	7,244.00

五、需要说明的其他事项

无

社会团体名称：郑州市二七区慈善总会

社会团体负责人：胡悦冬

社会团体财务负责人：李玉萍

日期：2020 年 12 月 31 日

日期：2020 年 12 月 31 日

请于每年1月1日至6月30日
在国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告



统一社会信用代码
91410100MA405UQU4X

营业执照

(副本) (1-2)



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统',
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 河南精诚联合会计师事务所 (普通合伙) 成立日期 1999年12月01日

2003年04月07日至2043年04月07日

类型 非公司私营企业 合伙期限

执行事务合伙人 任青松

主要经营场所

河南自贸试验区郑州片区 (郑东) 商
务外环路7号18层1803-1806号

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设项目竣工财务决算审计; 财务收支审计; 绩效评价; 清产核资审计; 经济责任审计等专项审计; 出具专项审计报告; 涉税鉴证服务; 内部控制度编审; 税务咨询; 企业管理咨询。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019年10月03日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：河南精诚联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：任清松

主任会计师：

经营场所：

河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路7号18层1803-1806室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41000018

批准执业文号：豫财会协字（1999）70号

批准执业日期：1999年11月05日



说明

证书序号：0009931

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一九年三月二十七日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2020年3月30日

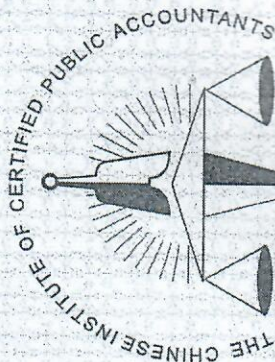
证书编号:
No. of Certificate 410000180001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 1996 年 03 月 17 日

年 月 日
/y /m /d

<http://acc.mof.gov.cn/accPrint?id=0929052555543089940143855>



中国注册会计师

姓名
Full name 任清松

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1960-02-14

工作单位
Working unit 河南精诚联合会计师事务所
(普通合伙)

身份证号码
Identity card No. 410105196002140535



<http://acc.mof.gov.cn/accPrint?id=0929052555543089940143855598016>

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 410000180130
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 08 13 年 月 日
Date of Issuance



姓名	马云霞
性别	女
出生日期	1989-12-12
工作单位	河南精城联合会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码	412724198912120966

